

私立長庚學校財團法人長庚科
技大學附設桃園市實驗幼兒園



108 學年度

(自 108 年 8 月 1 日至 109 年 7 月 31 日)

決 算 書

目

錄

項次	內 容	頁次
1	決算總說明	001-002
2	平衡表(編號：201)	003
3	收支餘絀表(編號：202)	004
4	現金流量表(編號：203)	005
5	現金收支概況表(編號：204)	006
6	借款變動表(編號：206)	007
7	收入明細表(編號：207)	008
8	成本與費用明細表(編號：208)	009
9	項目明細表(編號：209)	010-013
10	最近三年財務分析表(編號：210)	014

決 算 總 說 明

108 學年度

全 2 頁第 001 頁

壹、重要校務計畫實施績效：

一、營運計畫

教學目標：

提供 2-6 歲學習區活動與主題教學的交互串連及建構，讓孩子自然而然的發展正確的生活習慣與學習態度，激發主動學習的動機與創造力，引導在學齡前的孩子累積可以帶著走的必備能力，快樂而自在的成為一獨立個體。

1、建構「以幼兒為中心」的環境：

所有環境依孩子需求設計，所有的活動安排依孩子的興趣與能力而延展。

2、提供「開放式教學」模式：

老師與孩子在愛、尊重與信任的基礎上建立互動人際關係，希望孩子所說、所想、所做，都是快樂、創意、富思考力，累積未來踏入社會之無限能量。

3、推動「全人發展」為教育目標：

透過趣味化的遊戲與創意，增進孩子們身體動作、語言表達、認知概念、社會互動等健全的人格發展。

4、針對 2-6 歲的幼兒規劃了「學習區教學」與「主題教學活動」

(1)「學習區教學」：依照不同個別差異之能力發展與興趣為取向所規劃的學習區教學，將學習的自主權回歸給孩子，建構其基本能力，養成孩子主動學習的態度。學習區包括積木區、創作區、棋奕區、語文區、音樂區、科學區等，其特色為：奠定基本能力、建立良好的人際互動關係與解決問題的能力。

(2)「主題教學活動」：主題教學的核心價值即是以孩子為中心，師生共同選擇一個主題做深入探究，依孩子的能力、興趣開展，重視其生活經驗，為統整教學的活動型態，透過探索生活週遭有興趣的人事物，啟發學習動機。其過程包含觀察、討論(團體、小組)、建構(合作、個別)、創作、分享等，最大的特色為：藉此學習建構知識的方法與解決問題的能力，培養孩子勇於表達、獨立自信、團隊合作、創造思考及追根究底的研究精神。

二、重要長期營運資產增置計畫：

本學年度無重要長期營運資產增置計畫。

三、長期債務之舉借及償還：

本學年度並無任何長期債務之舉借及償還事項。

四、其他重要計畫：為推廣社會服務，讓更多學齡前之幼兒受惠，擬定增加收托人數 40~60 人，預估幼兒園二樓教室總修繕費 9,330 千元，109 學年度-110 學年度施作，109 學度編列部份修繕費 4,880 千元。

貳、決算概要：

一、收支餘絀情形

決 算 總 說 明

108 學年度

全 2 頁第 002 頁

(一)本學年度收入8,602千元，較本學年度預算數8,738千元，減少136千元，約1.56%，主要係學雜費減少535千元、桃園市政府教育局補助加入準公共化幼兒園獎勵金400千元所致。

(二)本學年度成本與費用8,692千元，較本學年度預算數14,663千元，減少5,971千元，約40.72%，主要係預算編列幼兒園二樓教室修繕費4,100千元，但因設計圖變更尚未定案加上肺炎疫情影響，故修繕改至109學年度施作所致。

(三)以上總收支相抵後，計本期短絀90千元，較本學年度預算數短絀5,925千元，減少5,835千元，約98.48%，主要係幼兒園二樓教室修繕費4,100千元，改至109學年度施作所致。

二、現金流量結果

(一)營運活動之淨現金流入1,948千元。

(二)投資活動之淨現金流入出0元。

(三)籌資活動之淨現金流入90千元，包括作業基金增加收現數90千元。

(四)現金及銀行存款之淨流入2,037千元，係期末現金及銀行存款4,079千元，較期初現金及銀行存款2,042千元增加之數。

三、資產負債情況

(一)本學年度資產4,169千元，包括流動資產4,169千元。

(二)本學年度負債4,169千元，包括流動負債4,169千元。

(三)本學年度權益基金及餘絀0元，包括權益基金10,745千元、累積短絀10,745千元。

四、現金收支餘絀情形

本學年度現金餘絀 1,948 千元，其中經常門現金收入 9,907 千元、經常門現金支出 7,959 千元。

參、其他：

一、本學年度收支賸餘原因

本學年度收支賸餘原因主要係幼兒園二樓教室修繕4,100千元，但因設計圖變更尚未定案加上肺炎疫情影響，故修繕改至109學年度施作所致。

二、其他重要財務事項

自 108 學年度起，本校配合桃園市推動準公共化政策，與政府攜手提供平價教保服務，加入後學生每學期可獲得學雜費補助外，教育局亦提供教學相關補助。

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

平衡表

中華民國109年7月31日

全1頁第1頁

編號：201

單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35
流動資產	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35
現金				
銀行存款	4,079,443	2,042,071	2,037,372	99.77
流動金融資產				
應收款項淨額	89,770	59,908	29,862	0.00
預付款項				
流動資產合計	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35
資產合計	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35
負債	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35
流動負債	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35
短期債務				
應付款項	918,861	186,804	732,057	391.89
預收款項	3,250,352	1,915,175	1,335,177	69.72
代收款項				
其他借款				
長期負債				
長期銀行借款				
長期應付款項				
負債合計	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35
權益基金及餘絀	-	-	-	
權益基金	10,745,203	10,655,433	89,770	0.84
指定用途權益基金				
未指定用途權益基金	10,745,203	10,655,433	89,770	0.84
餘絀	(10,745,203)	(10,655,433)	(89,770)	0.84
累積餘絀	(10,745,203)	(10,655,433)	(89,770)	0.84
權益基金及餘絀合計	-	-	-	-
負債、權益基金及餘絀合計	4,169,213	2,101,979	2,067,234	98.35

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

收支餘絀表

108學年度

全1頁第1頁

編號：202

單位：新台幣元

(上)年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數(1)	(本)學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
7,348,824	各項收入	8,602,110	8,738,000	(135,890)	(1.56)
7,345,827	學雜費收入	8,200,907	8,736,000	(535,093)	(6.13)
	推廣教育收入				
	產學合作收入				
	其他教學活動收入				
	補助及受贈收入	400,000		400,000	
	附屬機構收益				
1,637	財務收入	1,203	2,000	(797)	(39.85)
1,360	其他收入				
7,763,050	各項支出	8,691,880	14,662,504	(5,970,624)	(40.72)
	董事會支出				
	行政管理支出				
7,763,050	教學研究及訓輔支出	8,691,880	14,296,600	(5,604,720)	(39.20)
	獎助學金支出				
	推廣教育支出				
	產學合作支出				
	其他教學活動支出				
	附屬機構損失				
	財務支出				
0	其他支出	0	365,904	(365,904)	(100.00)
(414,226)	本期餘絀	(89,770)	(5,924,504)	5,834,734	(98.48)

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

現金流量表

108學年度

全1頁第1頁

單位：新台幣元

編號：203

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	(89,770)	(414,226)
利息股利之調整	(1,203)	(1,637)
未計利息股利之本期餘絀	(90,973)	(415,863)
調整項目：		
流動資產調整項目淨增(減)數	(29,862)	(59,908)
流動負債調整項目淨(增)減數	2,067,234	(2,646,420)
未計利息股利之現金流入(流出)	1,946,399	(3,122,191)
收取利息	1,203	1,637
營運活動淨現金流入(出)	1,947,602	(3,120,554)
投資活動現金流量		
投資活動淨現金流入(出)		
籌資活動現金流量		
作業基金增加收現數	89,770	414,226
籌資活動淨現金流入(出)	89,770	414,226
本期現金及銀行存款淨流入(出)	2,037,372	(2,706,328)
期初現金及銀行存款餘額	2,042,071	4,748,399
期末現金及銀行存款餘額	4,079,443	2,042,071

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

現金收支概況表

108學年度

全1頁第1頁

編號：204

單位：新台幣元

項 目	(本)年度 決算數(1)	(上)年度 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	8,200,907	7,345,827	855,080	11.64
補助及受贈收入	400,000		400,000	
財務收入	1,203	1,637	(434)	(26.51)
其他收入	0	1,360	(1,360)	(100.00)
應收預收項目調整增(減)數	1,305,315	(1,348,045)	2,653,360	(196.83)
經常門現金收入合計	9,907,425	6,000,779	3,906,646	65.10
經常門現金支出				
教學研究及訓輔支出	8,691,880	7,763,050	928,830	11.96
應付預付項目調整增(減)數	(732,057)	1,358,283	(2,090,340)	(153.90)
經常門現金支出合計	7,959,823	9,121,333	(1,161,510)	(12.73)
本期現金餘絀	1,947,602	(3,120,554)	5,068,156	(162.41)

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

收入明細表

108學年度

編號：207

全1頁第1頁
單位：新台幣元

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
學雜費收入	8,200,907	8,736,000	(535,093)	(6.13)	一、108學年度註冊人數上學期78人、下學期80人。 二、本年度學雜費收入實際數較預算數減少535千元，主要係(1)本學年度每生每學期預計學雜費50,000元，因配合桃園市準公共化政策，每生每學期學雜費48,730元，另上、下學期休學人數計10名，故學雜費收入較預算減少422千元；(2)寒暑假就讀人數減少，故學雜費收入較預算減少113千元所致。
學費收入	2,260,882	2,400,000	(139,118)	(5.80)	
雜費收入	5,940,025	6,336,000	(395,975)	(6.25)	
推廣教育收入	-	-	-	-	
產學合作收入	-	-	-	-	
補助及受贈收入	400,000	-	400,000	-	三、本年度補助收入400千元，主要係加入準公共幼兒園桃園市政府教育局補助之獎勵金。
補助收入	400,000	-	400,000	-	
受贈收入	-	-	-	-	
附屬機構收益					
財務收入	1,203	2,000	(797)	(39.85)	四、本年度財務收入-利息收入1千元，主要係活存息之收入。
利息收入	1,203	2,000	(797)	(39.85)	
投資收益	-	-	-	-	
基金收益	-	-	-	-	
投資基金收益	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
其他收入	-	-	-	-	
住宿費收入	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
收入合計	8,602,110	8,738,000	(135,890)	(1.56)	

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

成本與費用明細表

108學年度

全1頁第1頁

編號：208

單位：新台幣元

項目	決 算 數	預 算 數	比 較		備 註
			差 異	%	
董事會支出					
行政管理支出					
人事費					一、本年度人事費編列組員1名、教保員8名及廚工1名。
業務費					
維護費					
退休撫卹費					
折舊及攤提					
教學研究及訓輔支出	8,691,880	14,296,600	(5,604,720)	(39.20)	二、教學研究及訓輔支出-人事費實際數較預算數增加1,014千元，主要係本年度勞健保雇主負擔部份840千元由幼兒園自行負擔，預算未編列所致。
人事費	5,976,157	4,962,139	1,014,018	20.44	
業務費	2,302,602	4,672,061	(2,369,459)	(50.72)	
維護費	413,121	4,662,400	(4,249,279)	(91.14)	
退休撫卹費					
折舊及攤提					三、教學研究及訓輔支出-業務費實際數較預算數減少2,369千元，主要係幼兒園二樓教室修繕不及施作，原預算編列之雜項購置2,434千元(幼兒桌椅、書櫃…等)，改至109學年度增購，故造成差異。
獎助學金支出					
獎學金支出					
助學金支出					
推廣教育支出					
人事費					四、教學研究及訓輔支出-維護費實際數較預算數減少4,249千元，主要係預算編列幼兒園二樓教室修繕費4,100千元，但因設計圖變更尚未定案加上肺炎疫情影響，故修繕改至109學年度施作所致。
業務費					
維護費					
產學合作支出					
人事費					
業務費					五、其他支出-雜項支出本年度實際數較預算數減少366千元，係租金支出因配合會計師調整會計項目，改列為教學研究及訓輔支出-業務費所致。
維護費					
附屬機構損失					
財務支出					
利息支出					
其他支出	0	365,904	(365,904)	(100.00)	
試務費支出					
財產交易短絀					
折舊及攤提					
雜項支出	0	365,904	(365,904)	(100.00)	
支出合計	8,691,880	14,662,504	(5,970,624)	(40.72)	

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

現金及銀行存款明細表

109年7月31日

全1頁 第 1頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
現金及銀行存款	
現金	0
支票存款	132,017
活期存款	3,947,426
合 計	4,079,443

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

應收款項明細表

109年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應收款項	
應收108學年度虧損(長庚科大撥補虧損)	89,770
合 計	89,770

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

應付款項明細表

109年7月31日

全 1 頁 第 1 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
應付款項	
應付長庚科大7月份代墊款	454,752
應付教育局108學年度多撥之學雜費	423,434
應付7月份幼兒餐費	36,055
應付7月份幼兒點心費	4,620
合 計	918,861

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

預收款項明細表

109年7月31日

全1 頁 第 1 頁

編號:209

單位:新臺幣元

摘 要	金 額
預收款項	
預收109學年度第一學期學雜費收入	3,250,352
合 計	3,250,352

私立長庚學校財團法人長庚科技大學附設桃園市實驗幼兒園

最近3年財務分析表

106學年度至108學年度

全1頁第1頁

編號：210

貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(8,200,907/8,602,110)*100%=95.34%	(7,345,827/7,348,824)*100%=99.96%	(7,462,490/7,470,770)*100%=99.89%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(4,169,213/4,169,213)*100%=100%	(2,101,979/2,101,979)*100%=100%	(4,748,399/4,748,399)*100%=100%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(4,169,213-0)/(4,169,213-0)*100%=100%	(2,101,979-0)/(2,101,979-0)*100%=100%	(4,748,399-0)/(4,748,399-0)*100%=100%
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(8,200,907-7,345,827)/7,345,827*100%=11.64%	(7,345,827-7,462,490)/7,462,490*100%=-1.56%	(7,462,490-7,290,452)/7,290,452*100%=2.36%
現金餘額變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘額-上學年度扣減不動產前現金餘額)/本學年度總收入*100%	(1,947,602-(-3,120,554))/8,602,110*100%=58.92%	(-3,120,554)-(-2,956,259)/7,348,824*100%=-2.24%	(-2,956,259-3,186,222)/7,470,770*100%=-82.22%
本期餘額比率(%)	本期餘額/總收入*100%	-89,770/8,602,110*100%=-1.04%	-414,226/7,348,824*100%=-5.64%	-458,770/7,470,770*100%=-6.14%
現金流量比率(%)	(營運活動現金流量+附屬機構淨匯回數-購置不動產、無形資產及其他資產現金支出)/流動負債*100%	(1,947,602/4,169,213)*100%=46.71%	(-3,120,554/2,101,979)*100%=-148.46%	(-2,956,259/4,748,399)*100%=-62.26%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(4,169,213-0)/4,169,213*100%=100%	(2,101,979-0)/2,101,979*100%=100%	(4,748,399-0)/4,748,399*100%=100%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積餘額+未指定用途權益基金)*100%	4,169,213/(-10,745,203+10,745,203)*100%=0%	2,101,979/(-10,655,433+10,655,433)*100%=0%	4,748,399/(-10,241,207+10,241,207)*100%=0%
短期可用資金比率(%)	(現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)/人事費總額(含退休撫恤及超額年金給付))*100%	((4,079,443+0+89,770-(4,169,213-3,250,352+0+0))/5,976,157)*100%=54.39%	((2,042,071+0+59,908-(2,101,979-1,915,175+0+0))/5,575,869)*100%=34.35%	((4,748,399+0+0-(4,748,399-3,203,312+0+0))/5,409,415)*100%=59.22%
短期可用資金	(現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金))	(4,079,443+0+89,770-(4,169,213-3,250,352+0+0))=3,250,352	(2,042,071+0+59,908-(2,101,979-1,915,175+0+0))=1,915,175	(4,748,399+0+0-(4,748,399-3,203,312+0+0))=3,203,312
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘額	(4,169,213-4,169,213)/1,947,602*100%=0	(2,101,979-2,101,979)/-3,120,554*100%=0	(4,748,399-4,748,399)/-2,956,259*100%=0

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，N學年度係指編製決算書之年度。

2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現

4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

製

表：謝麗玲



主辦會計：江幸瑾



校

長：樓迎統



董事長：王文淵

